

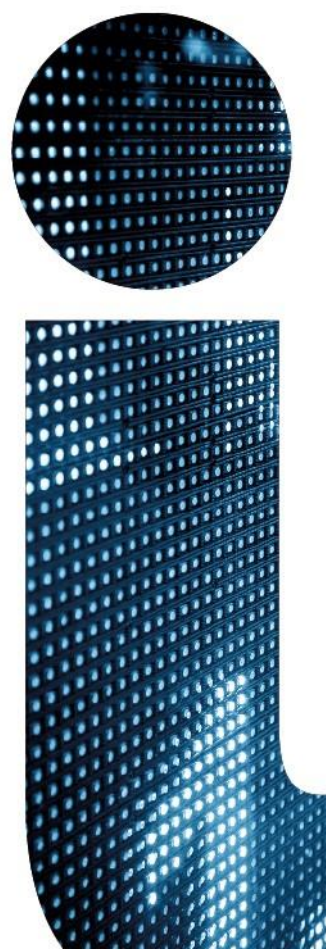
IPOPEMA Securities S.A.

Śródroczne skrótone sprawozdanie finansowe

za I półrocze
zakończone 30 czerwca 2021 roku

Warszawa, dnia 7 września 2021 roku

ipopema



OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Zarząd IPOPEMA Securities S.A. oświadcza, że:

- wedle naszej najlepszej wiedzy półroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki IPOPEMA Securities S.A.;
- Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych na podstawie wpisu na prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 4055, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Spółka Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. K. oraz Biegły Rewident dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego spółki IPOPEMA Securities S.A., sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 roku, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi;
- Sprawozdanie Zarządu za I półrocze 2021 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, 7 września 2021 roku

Zarząd IPOPEMA Securities S.A.:

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Miroslaw Borys
Wiceprezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze zakończone		I półrocze zakończone	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Przychody z działalności podstawowej	31 704	20 443	6 972	4 603
Koszty działalności podstawowej	26 385	18 130	5 802	4 082
Wynik z działalności podstawowej	5 319	2 313	1 170	521
Wynik z działalności operacyjnej	4 882	128	1 074	29
Wynik brutto	3 550	380	781	86
Wynik netto	2 895	391	637	88
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w zł / EUR	0,10	0,01	0,02	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 147 688	11 997	- 32 479	2 701
Razem przepływy pieniężne	- 150 127	15 966	- 33 015	3 595

Wybrane dane finansowe	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa razem	437 576	494 270	212 171	96 792	107 105	47 508
Zobowiązania krótkoterminowe	370 718	415 203	150 985	82 003	89 972	33 808
Kapitały własne	59 607	67 789	56 854	13 185	14 689	12 730
Liczba akcji – w szt.	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,99	2,26	1,90	0,44	0,49	0,43

Poszczególne pozycje wybranych danych finansowych przeliczone zostały na EUR przy zastosowaniu następujących kursów:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych:

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	I półrocze 2021	I półrocze 2020
EUR	4,5472	4,4413

- Dla bilansu:

Kurs obowiązujący na dzień	30.06.2021	31.12.2020
EUR	4,5208	4,6148

Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Informacje o Spółce

Spółka została zawiązana w dniu 2 marca 2005 roku (pod nazwą Dom Maklerski IPOPEMA S.A.), zgodnie z Aktem Notarialnym – Repertorium A nr 2640/2005, zawierającym także statut Spółki, sporządzonym przez Janusza Rudnickiego, notariusza Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Marszałkowskiej 55/73 lokal 33. Zgodnie z wyżej wymienionym statutem Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

Siedziba IPOPEMA Securities S.A. („Spółka”, „IPOPEMA”) mieści się w Warszawie przy ul. Próznej 9.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIX (obecnie XII) Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 22 marca 2005 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000230737.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 140086881.

Działalność maklerska prowadzona jest przez Spółkę w oparciu o zezwolenie Komisji Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie Komisja Nadzoru Finansowego – dalej „KNF”) udzielone 30 czerwca 2005 r., a także dodatkowe wymagane w okresie późniejszym w związku ze zmianą przepisów. Obecnie Spółka posiada zezwolenie na wykonywanie większości określonych w ustawie o obrocie papierami wartościowymi czynności klasyfikowanych jako działalność maklerska, za wyjątkiem czynności wymienionych w art. 69 ust. 2 pkt 4) i 8), w art. 69 ust. 4 pkt 2) i 8) oraz w art. 69a ust. 1 ww. ustawy.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność maklerska oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Wszystkie akcje Spółki wyemitowane do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania (w łącznej liczbie 29.937.836) są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i zostały wprowadzone do obrotu na rynku podstawowym. Dniem pierwszego notowania akcji Spółki był 26 maja 2009 roku.

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć się przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2021 roku.

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi:

Jacek Lewandowski – Prezes Zarządu,
Miroslaw Borys – Wiceprezes Zarządu,
Mariusz Piskorski – Wiceprezes Zarządu,
Stanisław Waczkowski – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi:

Jacek Jonak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Janusz Diemko – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Bogdan Kryca – Członek Rady Nadzorczej,
Ewa Radkowska-Świętoń – Członek Rady Nadzorczej,
Andrzej Knigawka – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz w okresie porównawczym nastąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 23 stycznia 2020 roku Zbigniew Mrowiec złożył rezygnację z pełnionej przez niego funkcji członka Rady Nadzorczej, a w jego miejsce w tej samej dacie powołana została Ewa Radkowska-Świętoń,
- w dniu 16 grudnia 2020 roku Michał Dobak złożył rezygnację z pełnionej przez niego funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień walnego zgromadzenia Spółki, które odbyło się 21 czerwca 2021 r.; w jego miejsce w tej samej dacie powołany został Andrzej Knigawka.

Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe („skrócone sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku (dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym) oraz dodatkowo według stanu na 31 grudnia 2020 roku (dla bilansu i zestawienia zmian w kapitale własnym).

Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego Spółka jest jednostką dominującą wobec następujących spółek:

- IPOPEMA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („IPOPEMA TFI”) z siedzibą w Warszawie – 100% akcji w kapitale zakładowym;
- IPOPEMA Business Consulting Sp. z o.o. („IBC”) z siedzibą w Warszawie – 50,02% udziału w kapitale zakładowym;
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. („IFA”) z siedzibą w Warszawie – Spółka posiada 100% udziałów w IFA;
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. spółka komandytowa („IFA SK”) z siedzibą w Warszawie, której współnikami są Spółka i Jarosław Błaszczak jako komandytariusze oraz IFA jako komplementariusz. Spółka odpowiada za zobowiązania IFA SK wobec wierzycieli do wysokości 7.750 zł, a jej udział w przychodach IFA SK wynosi 77% (IFA posiada 1% udziału w przychodach IFA SK);
- MUSCARI Capital Sp. z o.o. („MUSCARI”) z siedzibą w Warszawie – Spółka posiada 100% udziałów w MUSCARI (poprzednia nazwa spółki brzmiała Grupa Finanset Sp. z o.o.).

Spółka dominująca oraz spółki zależne tworzą Grupę Kapitałową IPOPEMA Securities S.A. („Grupa Kapitałowa IPOPEMA”, „Grupa Kapitałowa”). IFA oraz MUSCARI zostały wyłączone z konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych, zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Identyfikacja śródrocznego skróconego sprawozdania

Wszystkie dane finansowe przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych polskich („tys. zł”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu oraz części instrumentów dostępnych do sprzedaży, które wyceniane są w wartości godziwej.

Wybrane zasady rachunkowości

Należności

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności od klientów, należności od jednostek powiązanych, należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności pomniejszana jest o odpisy aktualizujące, tworzone w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników.

Odpis na należności oszacowywany jest w przypadku wzrostu ryzyka nieściągnięcia pełnej kwoty należności. Spółka, biorąc pod uwagę specyfikę działalności, przyjęła następującą politykę przy ustalaniu odpisów na należności przeterminowane:

- przeterminowanie do 6 miesięcy – bez odpisu,
- przeterminowanie od 6 miesięcy do 1 roku – odpis w wysokości 50% kwoty należności,
- przeterminowanie powyżej 1 roku - odpis w wysokości 100% kwoty należności.

Spółka dodatkowo może tworzyć odpisy na należności według indywidualnej oceny wierzytelności.

Odpisy na należności są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Koszty związane z odpisaniem należności w momencie potwierdzenia nieściągalności należności stanowią koszt uzyskania przychodu, w pozostałych przypadkach nie stanowią kosztu uzyskania przychodu.

Należności krótkoterminowe od klientów, należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich, zobowiązania krótkoterminowe wobec klientów oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

Należności krótkoterminowe od klientów, należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich, zobowiązania krótkoterminowe wobec klientów oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich powstają w związku z zawartymi transakcjami kupna i sprzedaży papierów wartościowych, których rozrachunek w izbach rozrachunkowych jeszcze nie nastąpił ze względu na obowiązujący tryb rozliczeń transakcji (T+2). W przypadku transakcji kupna zawartych na giełdach papierów wartościowych, wykonanych na zlecenie klientów, których rachunki prowadzą banki depozytariusze, wykazywane są zobowiązania krótkoterminowe wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich (stron transakcji rynkowych)* oraz należności krótkoterminowe od klientów, dla których transakcje kupna zrealizowano. W przypadku transakcji sprzedaży zawartych na giełdach papierów wartościowych, wykonanych na zlecenie klientów, których rachunki prowadzą banki depozytariusze, wykazywane są należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich (stron transakcji rynkowych)* oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec klientów, dla których transakcje sprzedaży zrealizowano.

* Zgodnie z art. 45h znowelizowanej ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w odniesieniu do transakcji zawartych na GPW, KDPW CCP (podmiot rozliczający transakcje) wstąpił w prawa i obowiązki stron transakcji rynkowych.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

- a) Aktywa finansowe
 - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
- b) Zobowiązania finansowe
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane jest na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej wydanych / otrzymanych środków pieniężnych, obejmującej koszty transakcji.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu to instrumenty finansowe nabyte na rachunek własny w związku z zawartymi transakcjami i wyceniane w wartości godziwej uwzględniającej ich wartość rynkową na dzień bilansowy.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka zalicza akcje spółek i certyfikaty inwestycyjne funduszy notowane na giełdzie papierów wartościowych w Warszawie („GPW”) oraz instrument pochodny *forward* na walutę.

Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Dla potrzeb wyceny Spółka uwzględnia giełdowe kursy zamknięcia poszczególnych instrumentów ogłaszane przez GPW ostatniego dnia roboczego okresu, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe. Zmiany wartości instrumentów przeznaczonych do obrotu uwzględniane są w przychodach lub kosztach z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone. Do pozycji pożyczki udzielone Spółka klasyfikuje pożyczki udzielone pracownikom i współpracownikom IPOPEMA oraz ewentualne pożyczki udzielone innym podmiotom.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zaklasyfikowane zostały obligacje oraz - zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich - udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia.

Utrata wartości instrumentów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika instrumentów finansowych lub grupy instrumentów finansowych.

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań wobec klientów, zobowiązań wobec jednostek powiązanych, zobowiązań wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji, zobowiązań wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, zobowiązań wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i zobowiązań z tytułu kredytów oraz innych zobowiązań niezaklasyfikowanych jako zobowiązania długoterminowe, rozliczenia międzyokresowe ani rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Informację o rozpoznaniu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zawartych transakcji zaprezentowano powyżej w opisie dotyczącym należności krótkoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego

kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
USD	3,8035	3,7584
EUR	4,5208	4,6148
100 HUF	1,2850	1,2638
GBP	5,2616	5,1327
CZK	0,1773	0,1753
CHF	4,1212	4,2641
TRY	0,4370	0,5029
100 JPY	3,4428	3,6484
NOK	0,4434	0,4400
CAD	3,0621	2,9477
SEK	0,4466	0,4598
DKK	0,6080	0,6202
AUD	2,8523	2,8950
RON	0,9174	0,9479

Źródło: NBP

Zmiany szacunków

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany szacunków, za wyjątkiem amortyzacji oraz zmiany stanu rezerw i odpisów na należności, co zostało opisane w nocie 7.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Porównywalność danych sprawozdawczych

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami (polityką) rachunkowości stosowanymi przez Spółkę.

Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują z tego powodu wahań w trakcie roku.

Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka nie dokonała korekty błędów.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za I półrocze 2021 roku

AKTYWA		Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	129 113	279 585	51 095
1.	W kasie		1	1	1
2.	Na rachunkach bankowych		16 634	12 078	7 974
3.	Inne środki pieniężne		112 475	267 503	43 117
4.	Inne aktywa pieniężne		3	3	3
II.	Należności krótkoterminowe	2, 7	283 388	190 326	144 243
1.	Od klientów		105 885	98 760	43 367
2.	Od jednostek powiązanych	18	1 791	1 393	1 241
3.	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		147 225	53 053	74 786
a)	z tytułu zawartych transakcji		125 904	40 150	44 810
b)	pozostałe		21 321	12 903	29 976
4.	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		18	-	-
5.	Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		48	50	48
5.a	Od CCP		26 070	35 082	21 277
6.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		658	844	383
7.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		659	41	20
8.	Pozostałe		1 034	1 103	3 121
III.	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3, 4	2 352	120	130
1.	Akcje		2 107	120	130
2.	Certyfikaty inwestycyjne		245	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		749	651	748
IV.a.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		899	1 262	666
1.	Jednostkom podporządkowanym		706	747	267
2.	Pozostałe		193	515	399
V.	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-	-
VI.	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3, 4	8 714	8 714	8 714
1.	Akcje i udziały		8 704	8 704	8 704
	- jednostek podporządkowanych		8 704	8 704	8 704
2.	Dłużne papiery wartościowe		10	10	10
VII.	Należności długoterminowe		8 573	8 714	1 446
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe		192	217	236
1.	Pozostałe		192	217	236
IX.	Wartości niematerialne i prawne	4	1 234	1 066	918
1.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		1 234	1 066	918
	- oprogramowanie komputerowe		1 234	1 066	918
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	4, 5	957	854	934
1.	Środki trwałe, w tym:		957	754	840
a)	budynki i lokale		164	198	231
b)	zespoły komputerowe		383	290	263
c)	pozostałe środki trwałe		410	266	346
2.	Środki trwałe w budowie		-	100	94
XI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 405	2 761	3 041
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 375	2 714	3 032
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		30	47	9
XII.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
XIII	Akcje własne		-	-	-
Aktywa razem			437 576	494 270	212 171

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za I półrocze 2021 roku

PASYWA		Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6	370 718	415 203	150 985
1.	Wobec klientów		229 930	305 566	94 177
2.	Wobec jednostek powiązanych	18	188	84	1
3.	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		111 590	85 501	42 060
a)	z tytułu zawartych transakcji		111 562	85 407	42 048
b)	pozostałe		28	94	12
4.	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		349	356	260
5.	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		270	211	32
5.a.	Wobec CCP		53	3 554	2 822
6.	Kredyty i pożyczki		14 984	16 651	9 690
a)	pozostałe		14 984	16 651	9 690
7.	Dłużne papiery wartościowe	11	2	1	-
7.a.	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		95	101	39
8.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		1 071	2 143	833
9.	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		-	47	473
10.	Pozostałe		12 186	988	598
II.	Zobowiązania długoterminowe		191	47	54
1.	Dłużne papiery wartościowe	11	1	-	-
2.	Z tytułu umów leasingu finansowego	10	190	47	54
	- od jednostek pozostałych		190	47	54
III.	Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania	7	7 060	11 231	4 278
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	125	1 980	675
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne		882	883	496
3.	Pozostałe		6 053	8 368	3 107
a)	długoterminowe		206	-	-
b)	krótkoterminowe		5 847	8 368	3 107
V.	Zobowiązania podporządkowane		-	-	-
VI.	Kapitał własny		59 607	67 789	56 854
1.	Kapitał podstawowy	8	2 994	2 994	2 994
2.	Kapitał zapasowy		53 718	53 469	53 469
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		10 351	10 351	10 351
b)	utworzony ustawowo		998	998	998
c)	utworzony zgodnie ze statutem		42 369	42 120	42 120
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-	-
4.	Zysk netto	14	2 895	11 326	391
Pasywa razem			437 576	494 270	212 171
Wartość księgowa (w tys. zł)			59 607	67 789	56 854
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)			29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			1,99	2,26	1,90
Rozwodniona liczba akcji			29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			1,99	2,26	1,90

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za I półrocze 2021 roku

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. Zobowiązania warunkowe	9	1 394	1 423	1 239
II. Majątek obcy w użytkowaniu		-	-	-
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego *		6 690*	6 679*	6 661*
IV. Inne pozycje pozabilansowe		-	-	-

*wartość nominalna zakupionego kontraktu forward

Rachunek zysków i strat	Nota	I półrocze 2021	I półrocze 2020
I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:		31 704	20 443
- od jednostek powiązanych	18	2 540	957
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		31 508	20 247
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		326	1 844
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie		17 671	14 016
c) doradztwa inwestycyjnego		66	4
d) oferowania instrumentów finansowych		9 724	2 380
e) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi		740	80
f) pozostałe		2 981	1 923
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		196	196
II. Koszty działalności podstawowej		26 385	18 130
- od jednostek powiązanych	18	836	-
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		2 414	2 071
2. Opłaty na rzecz CCP		144	174
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		46	23
4. Wynagrodzenia		10 205	8 131
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 483	1 157
6. Świadczenia na rzecz pracowników		169	94
7. Zużycie materiałów i energii		91	110
8. Usługi obce		9 762	4 621
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków		1 123	945
10. Amortyzacja		428	504
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		189	108
12. Pozostałe		331	192
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej		5 319	2 313
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		332	402
1. Korekty aktualizujące wartość		102	-
2. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		230	402
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		955	2 917
1. Korekty aktualizujące wartość		209	265
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia		746	2 652
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		- 623	- 2 515
VII. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		196	380
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach		196	294
- od jednostek powiązanych		196	294
2. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		-	86
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		196	380
X. Pozostałe przychody operacyjne		1 082	237
1. Rozwiązanie rezerw		-	2
2. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		33	16
3. Pozostałe		1 049	219
XI. Pozostałe koszty operacyjne		1 092	287
1. Utworzenie odpisów aktualizujących należności		37	51

2. Pozostałe		1 055	236
XII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 882	128
XIII. Przychody finansowe		30	698
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym		22	13
- od jednostek powiązanych		9	1
2. Odsetki od lokat i depozytów		2	75
3. Pozostałe odsetki		-	3
4. Dodatnie różnice kursowe		-	503
a) zrealizowane		-	194
b) niezrealizowane		-	309
5. Pozostałe		6	104
XIV. Koszty finansowe		1 362	446
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		373	411
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Pozostałe odsetki		8	6
3. Ujemne różnice kursowe		272	-
a) zrealizowane		24	-
b) niezrealizowane		248	-
4. Pozostałe		709	29
XV. Zysk (strata) brutto		3 550	380
XVI. Podatek dochodowy	13	655	- 11
XVII. Zysk (strata) netto		2 895	391
<hr/>			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych - w szt.		29 937 836	29 937 836
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,10	0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych - w szt.		29 937 836	29 937 836
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,10	0,01
<hr/>			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	I półrocze 2021	I półrocze 2020
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto		2 895	391
II. Korekty razem		- 150 583	11 606
1. Amortyzacja		428	504
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		345	- 49
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		352	393
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		-	- 86
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		- 4 167	496
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		- 2 232	178
7. Zmiana stanu należności		- 92 925	8 565
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		- 53 963	1 426
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 258	179
10. Pozostałe		321	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		- 147 688	11 997
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		295	2 172
1. Spłata udzielonych pożyczek		295	86
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	2 086
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		685	673
1. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		105	193
2. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		374	49
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostki podporządkowane)		-	66
4. Udzielone pożyczki		206	365
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		- 390	1 499
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy z działalności finansowej		3	2 891
1. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		-	2 891
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych		3	-
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		2 052	421
1. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		1 663	-
2. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		2	1
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		11	9
4. Zapłacone odsetki		376	411
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		- 2 049	2 470
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		- 150 127	15 966
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		- 150 472	16 015
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych od walut obcych		- 345	49
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		279 216	35 098
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19	129 089	51 064
- o ograniczonej możliwości dysponowania*	1	93 940	28 564

* Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują głównie środki pieniężne klientów w dyspozycji Spółki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	I półrocze 2021	2020 rok	I półrocze 2020
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	67 789	56 533	56 533
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	67 789	56 533	56 533
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 994	2 994	2 994
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 994	2 994	2 994
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	53 469	53 256	53 256
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	249	213	213
a) zwiększenie	249	213	213
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	249	213	213
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	53 718	53 469	53 469
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	70	70
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	- 70	- 70
a) zwiększenie	-	16	16
- z wyceny instrumentów finansowych	-	16	16
b) zmniejszenie	-	86	86
- z wyceny instrumentów finansowych	-	86	86
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 326	213	213
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 326	213	213
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	11 326	213	213
- podział zysku z lat ubiegłych (dywidenda)	11 077	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych (na kapitał zapasowy)	249	213	213
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5. Wynik netto	2 895	11 326	391
a) zysk netto	2 895	11 326	391
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	59 607	67 789	56 854
III. KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	59 607	67 789	56 854

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego sprawozdania finansowego

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Środki pieniężne i inne aktywa klientów			
a) na rachunkach bankowych i w kasie	93 940	261 281	28 564
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	93 940	261 281	28 564
Środki pieniężne i inne aktywa:			
a) środki pieniężne i inne aktywa własne domu maklerskiego w tym:	35 173	18 304	22 531
- w kasie	1	1	1
- na rachunkach bankowych, w tym	16 616	12 078	7 974
<i>na rachunku VAT</i>	-	4	-
- inne środki pieniężne *	18 553	6 222	14 553
- inne aktywa pieniężne	3	3	3
b) środki pieniężne i inne aktywa klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych	93 940	261 281	28 564
- w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	93 940	261 281	28 564
- w pierwszej ofercie publicznej lub obrocie pierwotnym	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	129 113	279 585	51 095

* Inne środki pieniężne obejmują środki pieniężne zgromadzone na lokatach bankowych oraz naliczone odsetki od tych lokat

Nota 2

Wybrane należności krótkoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wybrane należności krótkoterminowe	281 019	188 338	140 719
a) od klientów, w tym:	105 885	98 760	43 367
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie	92 752	69 128	27 206
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	803	-	523
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	1 343	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Kopenhadze	438	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Lizbonie	-	-	10 988
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Madrycie	191	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	284	9 332	18
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	4 650	7 176	204
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	1 014	2 423	600
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	785	-	-
- pozostałe	3 625	10 701	3 828
b) od jednostek powiązanych, w tym	1 791	1 393	1 241
- od jednostek zależnych	1 791	1 393	1 241
c) od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	147 225	53 053	74 786
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie *	118 034	32 239	38 757
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	-	7 911	2 903
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Wiedniu	-	-	484
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	807	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Amsterdamie	851	-	-

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za I półrocze 2021 roku

- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Paryżu	195	-	1 220
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Helsinkach	-	-	517
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Sztokholmie	1 086	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Mediolanie	1 835	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	3 096	-	929
- pozostałe	21 321	12 903	29 976
d) od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	48	50	48
- z funduszu rozliczeniowego i depozytów	48	50	48
- pozostałe	-	-	-
e) należności do CCP	26 070	35 082	21 277
- należności z funduszu rozliczeniowego	26 070	35 082	21 277
- pozostałe	-	-	-
Należności krótkoterminowe, netto	283 388	190 326	144 243
- odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	110	106	166
Należności krótkoterminowe, brutto	283 498	190 432	144 409

* Zgodnie z art. 45h znowelizowanej ustawy o obrocie instrumentami finansowymi należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji w odniesieniu do transakcji zawartych na GPW, zawierają należności od KDPW CCP (podmiotu rozliczającego transakcje, który wstąpił w prawa i obowiązki stron transakcji.)

Wartość pozycji należności krótkoterminowych od banków klientów z tytułu zawartych transakcji oraz od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich prezentuje wartość zawartych i nierozliczonych (w tym zawieszonych) transakcji kupna i sprzedaży papierów wartościowych.

Nota 3

Informacje na temat aktywów finansowych

W pierwszym półroczu 2021 roku oraz w okresie porównawczym nie nastąpiły zmiany metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych ani zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 4

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Zarówno w pierwszym półroczu 2021 roku jak i w 2020 roku Spółka nie dokonywała odpisów ani nie odwracała wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów za wyjątkiem zmiany stanów odpisów na należności (nota 7) i pożyczki.

Nota 5

Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W I półroczu 2021 roku jak również w 2020 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Istotne zobowiązanie z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 6

Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	125 707	92 837	46 606
1. Wobec jednostek powiązanych	188	84	1
a) wobec jednostek zależnych	188	84	1
2. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	111 590	85 501	42 060
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie *	102 850	66 719	29 933
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Nowym Jorku	4 645	7 164	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych we Frankfurcie	-	9 102	18
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Pradze	1 343	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Paryżu	283	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Londynie	801	-	523
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Madrycie	190	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Lizbonie	-	-	10 974
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Kopenhadze	437	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Toronto	1 013	2 422	600
- pozostałe	28	94	12
3. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	349	356	260
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie	349	356	260
4. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	270	211	32
a) z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	-	-	-
b) pozostałe	270	211	32
4a. Wobec CCP	53	3 554	2 822
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	11	3 497	2 794
b) pozostałe	42	57	28
5. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 071	2 143	833
6. Pozostałe	12 186	988	598
a) pozostałe zobowiązania, w tym	12 186	988	598
- zobowiązania z tytułu leasingu	81	14	39
- zobowiązania z tytułu dywidendy	11 077	-	-
- pozostałe zobowiązania	1 028	974	559

* Zgodnie z art. 45h znowelizowanej ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, pozycje bilansu zobowiązania krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji, w odniesieniu do transakcji zawartych na GPW, zawierają zobowiązania wobec KDPW CCP (podmiotu rozliczającego transakcje, który wstąpił w prawa i obowiązki stron transakcji)..

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka posiadała 14.984 tys. zł zobowiązań z tytułu kredytów związanych z prowadzoną działalnością brokerską (wobec 16.651 tys. zł na dzień 31 grudnia 2020 roku), z czego wartość 14.204 tys. zł wynika z zawartych w dniu 22 lipca 2009 r. z Alior Bankiem S.A. dwóch umów o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym (linie kredytowe). Kredyty te służą regulowaniu zobowiązań wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych / KDPW CCP w związku z prowadzoną działalnością brokerską i są corocznie odnawiane – aktualny okres ich obowiązywania upływa 15 listopada 2021 roku:

- i. Umowa o kredyt odnawialny (linia kredytowa) w maksymalnej wysokości 8 mln zł. Celem umowy jest finansowanie płatności zobowiązań Spółki wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych / KDPW CCP związanych z rozliczeniem i rozrachunkiem transakcji zawieranych na rynku regulowanym w ramach prowadzonej działalności maklerskiej. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w banku, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych na rzecz banku oraz kaucja (w formie lokaty terminowej) w wysokości 4 mln zł, jako zabezpieczenie wspólne z kredytem opisanym w punkcie ii.
- ii. Umowa o kredyt odnawialny (linia kredytowa) w maksymalnej wysokości 25 mln zł, której celem jest finansowanie zobowiązań Spółki wynikających z członkostwa w Funduszu Gwarantowania Rozliczeń Transakcji prowadzonym przez KDPW CCP. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w banku oraz

oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych na rzecz banku. Zgodnie z informacją zamieszczoną w pkt i powyżej, wspólnym zabezpieczeniem obu kredytów jest również kaucja w wysokości 4 mln zł.

Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły.

Nota 7

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych i odpisów na należności

Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	I półrocze 2021	I półrocze 2020
Stan rezerw na początek okresu	8 368	2 415
a) utworzenie	5 103	3 026
b) wykorzystanie	7 624	2 332
c) rozwiązanie	-	2
Stan rezerw na koniec okresu	5 847	3 107

W I półroczu 2021 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 4 tys. zł w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2020 roku. W okresie porównawczym tj. w I półroczu 2020 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 35 tys. zł w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2019 roku.

Nota 8

Kapitał podstawowy	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
a) wartość nominalna jednej akcji (w złotych)	0,10	0,10	0,10
b) seria/emisja	A, B, C	A, B, C	A, B, C
c) rodzaj akcji	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela
d) rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak
f) liczba akcji	29 937 836	29 937 836	29 937 836
g) wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	2 994	2 994	2 994
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka
i) prawo do dywidendy (od daty)	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2021 i 2020	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2020 i 2019	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2020 i 2019

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w I półroczu 2021 roku ani w 2020 roku.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku kapitał podstawowy wynosił 2.993.783,60 zł i dzielił się na 7.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 21.571.410 akcji zwykłych na okaziciela serii B oraz 1.366.426 akcji zwykłych na okaziciela serii C. Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 złotych i zostały w pełni opłacone

Nota 9

Spółka wystawiła weksle jako zabezpieczenie kredytu (szczegółowy opis znajduje się w nocie 6) oraz wpłaciła kaucję w wysokości 1,5 mln EUR stanowiącą zabezpieczenie rozliczenia transakcji na giełdach zagranicznych.

PKO Bank Polski S.A. (dawniej Nordea Bank Polska S.A.) udzielił Spółce gwarancji - aktualna jej wartość wynosi 308 tys. Euro. Więcej informacji o gwarancjach znajduje się w nocie 12.

Nota 10

Leasing

Spółka jako leasingobiorca – prawo do użytkowania budynku

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu. Prawo do użytkowania budynku przez okres trwania umowy zaklasyfikowane zostało jako leasing operacyjny. Umowa najmu prawa do budynku została zawarta na okres 5 lat z możliwością przedłużenia na kolejne 2 lata. Na mocy aneksu do umowy zawartego w styczniu 2016 roku umowa najmu została przedłużona do stycznia 2023 roku.

Wartość minimalnych opłat leasingowych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych			
W okresie 1 roku	1 174*	1 198*	1 160*
W okresie od 1 do 5 lat	637*	1 250*	1 790*
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	1 811	2 448	2 950

* wartość wyliczona na podstawie liniowego rozłożenia kosztu przez okres trwania leasingu

Spółka jako leasingobiorca – leasing finansowy

Spółka zawarła umowy leasingu pojazdów. Finansujący uprawniony jest do rekalkulacji wynagrodzenia, gdy zmianie ulegnie stopa procentowa WIBOR / EURIBOR 1M oraz w przypadku zmian przepisów (w tym w szczególności przepisów podatkowych). Dla pojazdów określony został limit przebiegu, który rozliczany będzie za cały okres trwania umowy. W przypadku gdy przebieg pojazdu jest wyższy od ustalonego przez strony limitu, wówczas spółka zapłaci dodatkową opłatę z tytułu przekroczenia limitu przebiegu pojazdu.

Umowy leasingu zostały zaklasyfikowane jako leasing finansowy. Wartość minimalnych opłat leasingowych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość bilansowa netto	239	55	44
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	271	61	93
W okresie 1 roku *	81	14	39
W okresie od 1 do 5 lat *	190	47	54
Powyżej 5 lat *	-	-	-
Wartość warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt okresu	11	16	9

Nota 11

Obligacje

W I półroczu 2021 roku Spółka dokonała emisji 14 obligacji imiennych o łącznej wartości nominalnej 2,8 tys. zł. W I półroczu 2020 roku Spółka nie emitowała obligacji. Łączna wartość zobowiązań Spółki z tytułu wykupu ww. obligacji nie przekroczy ich wartości nominalnej i jest nieznaczająca dla Spółki. Ich emisja związana jest natomiast z wdrożeniem w Spółce polityki dotyczącej wypłat zmiennych składników wynagrodzeń w ramach systemu zarządzania ryzykiem oraz w wykonaniu obowiązujących przepisów. Więcej informacji dotyczących ww. polityki ujawnionych zostało w opublikowanym na stronie internetowej Spółki aktualnym dokumencie pt. „Ujawnienia informacji związanych z adekwatnością kapitałową IPOPEMA Securities S.A.”.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 2,4 tys. zł (z czego w I półroczu 2021 roku wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 1,6 tys. zł) wobec 0,8 tys. zł w I półroczu 2020 roku.

Nota 12

Gwarancje otrzymane oraz zabezpieczenia gwarancji

W styczniu 2012 r. Spółce udzielona została przez PKO Bank Polski S.A. (dawniej Nordea Bank Polska S.A.) gwarancja do łącznej kwoty 268 tys. Euro, której zabezpieczeniem jest kaucja w aktualnej wysokości 1.792 tys. zł. Na mocy aneksu z 2020 roku kwota gwarancji została podwyższona do 308 tys. Euro. Gwarancja wystawiona została na okres do 16 kwietnia 2023 r. i dotyczy zobowiązań związanych z wynajmem powierzchni biurowej.

Zarówno w I półroczu 2021 jak i w 2020 zabezpieczone na majątku Spółki były kredyty obrotowe w rachunku bieżącym, o których szczegółowe informacje zamieszczono w notcie 6. Zabezpieczenie stanowi kaucja na rachunku bankowym w wysokości 4 mln zł, weksle własne *in blanco* wraz z deklaracjami wekslowymi oraz pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi w Banku.

W 2018 r. Spółka wpłaciła kaucję w wysokości 1,5 mln Euro do banku będącego bankiem rozliczeniowym w odniesieniu do transakcji zawieranych na zagranicznych giełdach papierów wartościowych.

Nota 13

Informacja o podatku odroczonym

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyła się o 1.855 tys. zł w I półroczu 2021 roku, a w pierwszym półroczu 2020 roku zmniejszyła się o 234 tys. zł.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyło się o 1.339 tys. zł w I półroczu 2021 roku, a w I półroczu 2020 roku zmniejszyło się o 206 tys. zł.

Nota 14

Podział zysku

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2020 rok, który wyniósł 11.326 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,37 zł. Różnica między wartością wypłaconej dywidendy a wartością zysku za 2020 rok wyniosła 249 tys. zł i jest wynikiem zaokrągleń w wysokości dywidendy na 1 akcję - zgodnie z ww. uchwałą zasilila kapitał zapasowy Spółki.

Nota 15

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I półroczu 2021 roku jak i w 2020 roku Spółka nie emitowała udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 16

Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2020 rok, który wyniósł 11.326 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,37 zł. Dniem ustalenia praw do dywidendy był 30 czerwca 2021 roku (dzień dywidendy), a dniem jej wypłaty 8 lipca 2021 roku. W tej dacie dywidenda została wypłacona w łącznej kwocie 11.077 tys. zł.

Nota 17

Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierała istotnych transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 18

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi – przychody i koszty

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
IBC	-	7	-	-	-	2	-	-
IPOPEMA TFI	2 365	60	13	-	782	76	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-	-	-
IFA SK	175	7	-	-	175	303	-	-
MUSCARI	-	1	823	-	-	4	-	-
Razem	2 540	75	836	-	957	385	-	-

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi – należności i zobowiązania

Nazwa Spółki powiązanej	Należności i udzielone pożyczki			Zobowiązania		
	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
IBC	404	411	400	-	-	1
IPOPEMA TFI	740	551	387	-	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-
IFA SK	646	431	454	-	-	-
MUSCARI	707	747	-	188	84	-
Razem	2 497	2 140	1 241	188	84	1

IPOPEMA Securities świadczy usługi maklerskie na rzecz funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., jednakże koszty realizowanych transakcji ponoszone są bezpośrednio przez fundusze.

Nota 19

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych

Działalność operacyjna - świadczenie usług maklerskich i doradczych oraz nabywanie i zbywanie papierów wartościowych.

Działalność inwestycyjna - nabywanie oraz sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego oraz papierów wartościowych o charakterze długoterminowym.

Działalność finansowa - pozyskiwanie lub utrata źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści.

Struktura środków pieniężnych

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 113	51 095	129 089	51 064
1. W kasie	1	1	1	1
2. Na rachunkach bankowych	16 634	7 974	16 634	7 974
3. Inne środki pieniężne	112 475	43 117	112 475	43 117
4. Inne aktywa pieniężne	3	3	-	-
Różnice kursowe naliczone			- 21	- 28

Różnica pomiędzy prezentacją środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych na dzień 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku wynika z pomniejszenia środków pieniężnych o kwotę różnic kursowych oraz prezentowanych w środkach pieniężnych otrzymanych kart zakupowych.

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu
	30.06.2021	31.12.2020	I półrocze 2021	I półrocze 2021
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	292 071	199 146	92 925	92 925
Należności netto	291 961	199 040		
Odpisy na należności	110	106		4
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	7 060	11 231		- 4 171
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				- 4 167

Nota 20

Instrumenty finansowe klientów	30.06.2021	31.12.2020
Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	196 926	111 608
- wartość	2 228 297	1 336 860
Papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	4 348	35 666
- wartość	170 017	184 204
Sponsor emisji		
(i) akcje		
- ilość	2 856	300
- wartość	99 178	3 201
(ii) obligacje		
- ilość	82	0,02
- wartość	466 548	2 000
(iii) certyfikaty inwestycyjne		
- ilość	16 036	15 846
- wartość	35 163 622	35 026 561

Nota 21

Segmenty działalności

Spółka nie wyróżnia w ramach jej struktury odrębnych segmentów działalności i jako całość stanowi jeden segment. Segment IPOPEMA Securities S.A. obejmuje działalność maklerską oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. Informacje przedstawione w niniejszym sprawozdaniu są zarazem informacjami w odniesieniu do segmentu działalności.

Nota 22

Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie była stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej.

Nota 23

Istotne zdarzenia i czynniki w pierwszym półroczu 2021 roku

W pierwszych miesiącach bieżącego roku nadal widoczny był wysoki poziom aktywności inwestorów na GPW – łączne obroty w I półroczu 2021 r. były o 28,3% wyższe niż rok wcześniej, a wzrosty te były w dużym stopniu napędzane przez aktywność inwestorów indywidualnych. W efekcie IPOPEMA Securities miała co prawda niższy udział w obrotach całego rynku (2,24% wobec 2,98% rok wcześniej, tracąc na rzecz biur specjalizujących się w obsłudze klientów detalicznych), ale dzięki zwiększonej aktywności na rynkach zagranicznych, a także w wyniku realizacji transakcji wspólnych z obszarem bankowości inwestycyjnej Spółka utrzymała poziom przychodów z tytułu obrotu papierami wartościowymi praktycznie na poziomie sprzed roku (15.385 tys. zł wobec 15.338 tys. zł w pierwszym półroczu 2020 r.).

Optymizm inwestorów widoczny był także na rynku transakcji kapitałowych – w pierwszej połowie bieżącego roku miało miejsce kilka transakcji, z czego oferty publiczne Pepco Group oraz Huuuge (przy której IPOPEMA Securities pełniła rolę współprowadzącego księgę popytu i oferującego, a także prowadziła działania stabilizacyjne), były jednymi z największych ofert w ostatnich latach. W efekcie przychody z tytułu usług bankowości inwestycyjnej zanotowały ponad trzykrotny wzrost do poziomu 14.542 tys. zł (wobec 3.237 tys. zł rok wcześniej).

Powyższe czynniki sprawiły, że IPOPEMA Securities zanotowała w I półroczu 2021 r. zysk netto w wysokości 2.895 tys. zł (wobec 391 tys. zł zysku netto rok wcześniej).

Nota 24

Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

Nota 25

Adekwatność kapitałowa

Spółka jako firma inwestycyjna zobowiązana jest do kalkulacji funduszy własnych oraz wymogów ostrożnościowych:

- do 25 czerwca 2021 r. - zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji i firm inwestycyjnych, („CRR”);
- od 26 czerwca 2021 r. - zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniającym rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 („IFR”).

Dane na 30 czerwca 2021 r. dotyczące informacji o funduszach własnych, wymogach kapitałowych w zakresie funduszy własnych oraz współczynników kapitałowych określonych w Rozporządzeniu IFR zostały zamieszczone poniżej. Wymóg kapitałowy wyliczany zgodnie z rozporządzeniem IFR stanowi wyższa z wartości:

- wymóg kapitałowy z tytułu stałych kosztów pośrednich,
- stały wymóg minimalny wymóg kapitału założycielskiego,
- wymóg kapitałowy dotyczący współczynnika K.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku najwyższą z tych wartości stanowi dla Spółki wymóg kapitałowy dotyczący współczynnika K.

Pozycja – w tys. zł	30.06.2021
Fundusze własne	49 536
Wymogi w zakresie funduszy własnych	16 841
- stały minimalny wymóg kapitałowy	3 391
- wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	6 757
- wymóg dotyczący współczynnika K	16 841
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	294,14%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	40 105
Współczynnik kapitału Tier I	294,14%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	36 905

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za I półrocze 2021 roku

Łączny współczynnik kapitałowy	294,14%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	32 695

Podstawowe średniomiesięczne informacje zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

Pozycja	Dane średniomiesięczne					
	sty-21	lut-21	mar-21	kwi-21	maj-21	cze-21
Fundusze własne – w tys. zł	54 230	53 384	55 215	55 131	55 094	-
Kapitał Tier I	54 230	53 384	55 215	55 131	55 094	-
Kapitał podstawowy Tier I	54 230	53 384	55 215	55 131	55 094	-
Kapitał dodatkowy Tier I	-	-	-	-	-	-
Kapitał Tier II	-	-	-	-	-	-
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko – w tys. zł	202 592	258 327	188 184	190 678	174 225	-
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	141 085	187 962	115 180	118 995	103 010	-
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	-	-	-	-	-	-
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	6 602	8 302	10 939	6 794	6 328	-
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	54 903	62 063	62 063	64 887	64 887	-
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	-	-	-	-	-	-
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	2	-	2	2	-	-
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	-	-	-	-	-	-
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	-	-	-	-	-	-
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	27,45	22,30	29,64	28,91	31,62	-
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I – w tys. zł	45 113	41 760	46 746	46 550	47 254	-
Współczynnik kapitału Tier I	27,45	22,30	29,64	28,91	31,62	-
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I – w tys. zł	42 074	37 885	43 924	43 690	44 641	-
Łączny współczynnik kapitałowy	27,45	22,30	29,64	28,91	31,62	-
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału – w tys. zł	38 023	32 718	40 160	39 877	41 156	-

Informacja o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie odnotowała przypadków naruszenia współczynników adekwatności kapitałowej w ujęciu jednostkowym ani skonsolidowanym.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka odnotowała przypadki powstania ekspozycji powodującej przekroczenie limitu dużych ekspozycji w ujęciu jednostkowym i skonsolidowanym. Przekroczenie wystąpiło przez 27 dni w okresie od stycznia do marca 2021 r. i było spowodowane wpłatami klientów na swoje indywidualne rachunki prowadzone w IPOPEMA Securities. Spółka uzyskała zgodę KNF na okresowe przekroczenie wskaźnika w okresie od dnia 27 stycznia do dnia 5 marca 2021 r.

Nota 26

Zdarzenia po dniu bilansowym

Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego zostały ujęte w księgach i sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Inne zdarzenia

Spodziewane jest, że w kolejnych miesiącach bieżącego roku w dalszym ciągu czynnikiem o potencjalnie największym wpływie na stan gospodarki oraz sytuację na rynkach finansowych, a w konsekwencji na działalność Spółki, będzie utrzymujący się stan epidemii koronawirusa. Pomimo notowanych obecnie istotnie niższych poziomów zachorowalności w porównaniu do szczytu trzeciej fali w marcu br., zakres i długotrwałość

ekonomicznych skutków epidemii będą w dużym stopniu zależne od przebiegu procesu szczepień populacyjnych i siły ewentualnie pojawiających się kolejnych fal epidemii i związanych z nimi potencjalnych obostrzeń.

Wyjątkowy charakter oraz skala i złożoność zaistniałej sytuacji, przy jednoczesnym braku jak dotychczas ewidentnie negatywnego wpływu na wyniki Spółki powodują, że bardzo trudno jest oszacować wpływ epidemii na działalność Spółki w kolejnych miesiącach. Wprawdzie IPOPEMA stara się być beneficjentem ożywienia w niektórych obszarach i branżach, co już częściowo pozytywnie przełożyło się na przychody i wyniki minionych okresów, ale mimo wszystko ze względu na bezprecedensowy charakter pandemii, jej długotrwałe skutki dla gospodarki są trudne do przewidzenia i obarczone dużą niepewnością.

Warszawa, dnia 7 września 2021 roku

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Wiceprezes Zarządu

Danuta Ciosek
Główna księgowa